



SEMT ANNUAL - AEIV - 30-7-2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٣٠

المرجع : ش.المالية ٧٢٢/ز/٢٠٠٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : الميزانية العمومية الموحدة
كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠

تحية طيبة وبعد،

يسرنا أن نرفق طياً الميزانية العمومية الموحدة للشركة كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
مدير الحسابات
مازن قديمات

2

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٧ تموز ٢٠

الرقم التسلسلي ١٤٠٤٩
رقم الملف
الجهة المختصة ٤٠٤٩

الحمد لله
والصلاة والسلام على
المرسلين

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل الموحد للستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ١٧ تموز ٢٠٠٧



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
١,٥١٨,٧٢٠	١٠٠,٠٨٤	٤,١٠٥,٣٧٣	١,٢١٦,٥٩٩	أرباح بيع أراضي
(٩٤٦,٠٤٧)	٨٣٩,٤٦٤	٧٥٣,٣٥٨	٢,٣٠٤,١١٥	أرباح بيع موجودات مالية
٥,٠١٨,١٧٩	٦٢٠,٦٥٥	٥,٠١٨,١٧٩	٦٢٠,٦٥٥	أرباح بيع أسهم الشركة التابعة
—	٩,٠٤٨	—	١٢٠,٥٢٤	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
٥٠,٢٧٦	٥٨,٧١٠	٥٠,٢٧٦	٥٨,٧١٠	توزيعات أسهم مقبوضة
(١٨٦,٩٦٠)	(١٨٨,٧٢٤)	(٨٩٨,٢١٥)	٦٨,٦٦٢	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٩٣,٥٨٦)	(٢٧٧,٧٦٩)	(٢٩٧,٥٣٦)	(٤٢٨,٥٥٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٣,٠٠١)	(٢٦٧,١٩٣)	(١٦٨,٧٠٤)	(٤٩٧,١٨١)	مصاريف تمويل
(٤,٤٢١)	٩١,١٨٠	٣٧,٣٨٤	٤١,٢١٠	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
<u>٥,١٤٣,١٦٠</u>	<u>٩٨٥,٤٥٥</u>	<u>٨,٦٠٠,١١٥</u>	<u>٣,٥٠٤,٧٣٦</u>	ربح الفترة ويعود الى:
٤,٣٥٠,٣٥٤	٩٢٩,٢٦٨	٦,٨٨٤,١٢٣	٢,٤١٣,٤٨٥	مساهمي الشركة
٧٩٢,٨٠٦	٥٦,١٨٧	١,٧١٥,٩٩٢	١,٠٩١,٢٥١	حقوق الأقلية
<u>٥,١٤٣,١٦٠</u>	<u>٩٨٥,٤٥٥</u>	<u>٨,٦٠٠,١١٥</u>	<u>٣,٥٠٤,٧٣٦</u>	ربح الفترة
٠,٢٤٠	٠,٠٣١	٠,٣٨٠	٠,٠٨٠	حصة السهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
<u>١٨,١٠٨,٨٧٢</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨,١٠٨,٨٧٢</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والإقتصادية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالبينار الأردني)

المجموع	أسهم الشركات التابعة في الشركة الأم	الأرباح المرحلة	التغير المراكز في القيمة العادلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				اختياري	إجمالي			
٣٥,٣٢٣,٠٦٢ (٩,٨٢٨) (٣,٩١٣,٢٧٧)	(٢٠,٠٩٩,٩٧٠) — —	١٩,٩٨٦,١٦٣ — (٣,٩١٣,٢٧٧) (١١,٨٩١,١٢٨)	٢,٦٦٦,٠٠٨ (٩,٨٢٨) — —	— — — —	٩,٣٨٥,٧٨٩ — — —	٤,٨٠٢,٧٨٦ — — —	١٨,١٠٨,٨٧٢ — — ١١,٨٩١,١٢٨	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١ التغير المراكز في القيمة العادلة أرباح نقدية موزعة توزيعات أسهم مجانية
(١,٤٧٩,٢١٨) ٢,٤١٣,٤٨٥	(١,٤٧٩,٢١٨) —	— ٢,٤١٣,٤٨٥	— —	— —	— —	— —	— —	ما تملكه الشركات التابعة من أسهم الشركة الأم ربح الفترة
٣٢,٢٨٤,٢٢٤	(٢١,٥٧٩,١٨٨)	٦,٥٤٥,٢٤٣	٢,٦٥٦,١٨٠	٩,٣٨٥,٧٨٩	٤,٨٠٢,٧٨٦	٤٧٣,٤١٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/٣٠
٣٥,٨٢٧,٦٤٥ ٥٢٨,٦٤٨	(٩,٣٥٠,٢٤٢) —	٢٠,١٧٦,٤٤٣ —	٦,٨٤١,٤١٦ —	٦,٠٣٣,٩٥٦ —	٣,١٢٦,٨٧٠ —	٤٧٣,٤١٤	٨,٩٩٩,٢٠٢ ٥٥,٢٣٤	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١ زيادة رأس المال لأسهم غير المكتتب بها توزيعات أسهم مجانية
(٤,٠٧١,٨٠٨) (٢,٥٧٢,٠٨٨) ٢,٤٣٧,٢٠٥ ٦,٨٨٤,١٢٣	— — ٢,٤٣٧,٢٠٥ —	(٩,٠٥٤,٤٣٦) — (٢,٥٧٢,٠٨٨) ٦,٨٨٤,١٢٣	(٤,٠٧١,٨٠٨) — — —	— — — —	— — — —	— — — —	٩,٠٥٤,٤٣٦ — — —	التغير المراكز في القيمة العادلة أرباح موزعة ما تملكه الشركات التابعة من أسهم الشركة الأم ربح الفترة
٣٩,٠٣٣,٧٢٥	(٦,٩١٣,٠٣٧)	١٥,٤٣٤,٠٤٢	٢,٧٦٩,٦٠٨	٦,٠٣٣,٩٥٦	٣,١٢٦,٨٧٠	٤٧٣,٤١٤	١٨,١٠٨,٨٧٢	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.

٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد، باستثناء التسهيلات الممنوحة للشركة، أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.